

Openbaar faillissementsverslag rechtspersoon (ex art. 73A Fw.)

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	02-10-2024
Insolventienummer	F.08/24/64
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000328776:F001
Datum uitspraak	08-03-2024

R-C	mr. R.P. van Eerde
Curator	mr S.J. de Vries

Algemene gegevens

Naam onderneming

SMA Transport B.V.	04-04-2024
	 1

Gegevens onderneming

De onderneming betreft een op 22 mei 2019 opgerichte besloten vennootschap.	04-04-2024
	 1

Activiteiten onderneming

Blijkens de inschrijving in het Handelsregister houdt de onderneming zich bezig met het verlenen van diensten op het gebied van transport, op- en overslag van zaken in Nederland. In de praktijk ging het daarbij met name om werkzaamheden in subcontracting voor PostNL Pakketten en GLS, terwijl daarnaast nog werkzaamheden werden verricht voor andere vervoerders.	04-04-2024
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 2.452.590,00	€ -779.486,00	€ 1.378.699,00
2022	€ 2.701.192,00	€ -783.931,00	€ 1.087.712,00
2023	€ 2.480.047,97	€ -1.280.256,88	€ 1.183.031,60

Toelichting financiële gegevens

De cijfers voor 2021 en 2022 komen uit jaarrekening. De cijfers voor 2023 zijn ontleend aan de kolommenbalans over 2023.

04-04-2024
 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

43

04-04-2024
 1

Toelichting

In 2021 waren omgerekend naar fte's 42 werknemers in dienst en in 2022 omgerekend 43.

Boedelsaldo

€ 34.787,16

04-04-2024
 1

€ 182.433,16

02-07-2024
 2

€ 156.157,11

02-10-2024
 3

Verslagperiode

van

04-04-2024
 1

8-3-2024

t/m

3-4-2024

van

02-07-2024
 2

4-4-2024

t/m

1-7-2024

van

02-10-2024
 3

2-7-2024

t/m

1-10-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	71 uur 24 min
2	19 uur 48 min
3	7 uur 24 min
totaal	98 uur 36 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Alle aandelen van SMA Transport BV worden gehouden door SMA Holding BV, die ook bestuurder is van SMA Transport BV.

04-04-2024



1

Het is de curator niet bekend hoe de aandelen in SMA Holding BV zijn verdeeld.

Op faillissementsdatum was de heer M.A.H. Averdijk bestuurder van SMA Holding BV en wel sinds 15 april 2022, via Cladan BV waarvan de heer Averdijk enig aandeelhouder en bestuurder is.

Van 1 januari 2020 tot en met 30 juni 2022 was de heer H.R. Chün bestuurder van SMA Holding BV.

1.2 Lopende procedures

Volgens opgave van de bestuurder is geen sprake van lopende procedures.

04-04-2024



1

1.3 Verzekeringen

Er liepen de gebruikelijke bedrijfsverzekeringen, inclusief verzekering voor de gebruikte voertuigen. De verzekeringen zijn tijdelijk voorgezet wegens het voorzetten van de bedrijfsactiviteiten gedurende enkele weken.

04-04-2024



1

1.4 Huur

Er werd een bedrijfsruimte gehuurd aan de Keulenstraat 9 in Deventer. Over het einde van deze huurovereenkomst per 31 maart 2024 was reeds overeenstemming bereikt en op die datum is deze ruimte leeg weer aan de verhuurder ter beschikking gesteld.

04-04-2024



1

1.5 Oorzaak faillissement

Bij de aangifte faillissement is door de bestuurder (heel kort door de curator samengevat) gemeld dat de liquiditeitspositie door de coronapandemie achteruit zou zijn gegaan en dat het niet gelukt is een hersteltraject met succes door te voeren. Terugbetaling van de steunmaatregelen en beslaglegging door crediteuren zouden vervolgens tot faillissement hebben geleid.

De curator dient nog onderzoek naar de oorzaak van het faillissement te doen. De enorme verliezen in 2021, 2022 en 2023 lijken er in eerste indruk op te duiden dat er (te) weinig grip op de onderneming was, waarbij de verliezen (nagenoeg) volledig zijn gefinancierd door de Belastingdienst en het Pensioenfonds.

04-04-2024
 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

54

Toelichting

Volgens opgave van de bestuurders was sprake van 54 werknemers in loondienst.

04-04-2024
 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

80

04-04-2024
 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
13-3-2024	54	
totaal	54	

2.4 Werkzaamheden personeel

De werknemers is ontslag aangezegd bij brieven d.d. 13 maart 2024. Vervolgens hebben er op 21 maart 2024 twee bijeenkomsten plaatsgevonden waarbij de werknemers door UWV en curator over hun rechten en verplichtingen zijn geïnformeerd.

04-04-2024
 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bedrijfsinventaris (meubilair/pc's etc.)	€ 1.512,50	
Voertuigen	€ 22.834,45	
totaal	€ 24.346,95	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bedrijfsinventaris is verkocht voor € 1.512,50 inclusief BTW.

04-04-2024

 1

Bij de voertuigen gaat het om zes auto's, waarvan er 1 bij een garage staat en niet rijdbaar is. De curator heeft opdracht verstrekt om de voertuigen te veilen.

De bij de garage staande auto is met toestemming RC onderhands verkocht voor een bedrag van € 1.000,- incl. 173,55 BTW, waarmee het door de garage gedane beroep op retentierecht is afgewikkeld.

02-07-2024

 2

Daarnaast zijn drie voertuigen via Troostwijk geveild. Dit heeft een opbrengst opgeleverd van € 16.274,50 incl. BTW, waartegenover sprake is van € 1.627,45 incl. € 282,45 BTW aan veilingkosten.

Bij twee voertuigen vindt nog een her-veiling plaats en de curator verwacht hierover in het volgende verslag te kunnen rapporteren.

Een naveiling van Troostwijk heeft € 7.187,40 opgeleverd. Dit betreft de verkoopopbrengst van € 7.986,- incl. € 1.368,- BTW verminderd met de veilingkosten ad € 798,60 incl. € 138,60 aan BTW.

02-10-2024

 3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Het bodemvoorrecht is niet relevant, nu geen sprake is van zekerheidsrechten.

04-04-2024

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Lopende werkzaamheden	€ 28.596,45	
totaal	€ 28.596,45	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De op datum faillissement nog niet gefactureerde werkzaamheden zijn na datum faillissement alsnog gefactureerd. Dit betreft onder meer een factuur aan PostNL ad € 28596,45 die op de faillissementsrekening is betaald.

04-04-2024

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Mogelijke overwaarde financiële lease	€ 14.378,15	
Afrekening schades	€ 2.664,65	
Rente faillissementsrekening	€ 1.980,88	
Banksaldo ABN AMRO Bank	€ 799,69	
totaal	€ 19.823,37	€ 0,00

Toelichting andere activa

Er was sprake van 12 voertuigen die werden gebruikt door de onderneming op basis van financiële lease bij vijf verschillende leasemaatschappijen. Deze voertuigen zijn of worden ingeleverd, waarbij door de curator aanspraak is gemaakt op de mogelijke overwaarde.

04-04-2024

 1

Door Hilterman Lease is inmiddels met de boedel afgerekend en per saldo is aan de boedel na verkoop van de via Hilterman geleasede 2 voertuigen € 6.324,15 incl. BTW afgedragen.

02-07-2024

 2

Door Bas Lease (2 auto's), Volkswagen Financial Lease (3 auto's) en ABN AMRO Lease (eerder LFH Lease, voor 5 auto's) moet nog worden afgerekend. Overigens is in het 1e verslag ten onrechte vermeld dat sprake is van vijf leasemaatschappijen: dat moet vier zijn.

Via de verzekeringstussenpersoon is wegens schades € 2.664,65 betaald.

Aan rente is op de faillissementsrekening € 1.081,78 ontvangen.

Aan rente is in de 3e verslagperiode € 899,10 bijgeschreven.

02-10-2024

 3

Uit hoofde van afrekening overwaarde Lease is € 8.054,- ontvangen. Slechts met ABN AMRO Lease wordt nog over de afrekening gecorrespondeerd.

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
debiteurenportefeuille	€ 264.444,20	€ 68.661,16	
totaal	€ 264.444,20	€ 68.661,16	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens de debiteurenlijst bij de aangifte faillissement was sprake van een totaal aan vorderingen ad € 264.444,20.

04-04-2024

 1

Hiervan bleek € 83.664,56 al voor datum faillissement betaald te zijn aan een crediteuren na beslaglegging onder een van de debiteuren. De resterende vorderingen betreffen vorderingen op vier partijen, die door de curator inmiddels tot betaling zijn aangeschreven. Dit heeft tot dusver geleid tot op de faillissementsrekening bijgeschreven betalingen voor € 28.297,49.

Daarnaast is sprake van betalingen op de bankrekening van failliet voor iig € 25.325,01, die echter nog niet op de faillissementsrekening zijn overgeboekt. Deze worden na bijschrijving in het volgende verslag verantwoord.

Het op de bankrekening van failliet betaalde bedrag is doorgestort op de faillissementsrekening. Daarnaast is nog € 15.038,66 van een debiteur geïncasseerd, die zich voor een deel van de vordering heeft beroepen op verrekening met een tegenvordering.

02-07-2024

 2

Na verwerking van de betalingen die via beslag al door een derde waren ontvangen en de nu ontvangen betalingen, zou nog sprake zijn van een saldo ad circa € 110.000,- Het grootste deel hiervan betreft een vordering op Max Delivery BV, welke vennootschap inmiddels is gefailleerd. Verder is nog sprake van een vordering ad € 27.351,48 op een partij die zich beroept op een tegenvordering wegens schade aan een elektrische bestelbus die door gefailleerde van deze tegenpartij werd gebruikt op huurbasis. De wederpartij stelt per saldo nog geld van gefailleerde te vorderen te hebben.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De debiteuren zijn door de curator aangeschreven.

04-04-2024

 1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

04-04-2024

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen sprake van een vordering van een bank. Er werd gebankierd bij de ABN AMRO Bank en op datum faillissement was sprake van een positief saldo ad € 799,69. De curator heeft de bank verzocht om het saldo over te boeken op de faillissementsrekening. Bijschrijving heeft nog niet plaatsgevonden.

Toelichting vordering van bank(en)

02-07-2024

 2

Het hiervoor genoemd banksaldo bij de ABN AMRO Bank is in de 2e verslagperiode overgeboekt naar de faillissementsrekening.

Er blijkt ook nog sprake te zijn van een bankrekening bij ING Bank met een saldo ad € 104,93. De curator heeft de ING Bank verzocht dit saldo op de faillissementsrekening over te boeken.

5.2 Leasecontracten

Er is sprake van 12 financiële leasecontracten bij 5 verschillende leasemaatschappijen. De curator heeft de maatschappijen verzocht de auto's in te nemen en heeft daarbij aanspraak gemaakt op de 'overwaarde', ofwel de meerwaarde boven de restschuld op elk van de afzonderlijke voertuigen.

04-04-2024

 1

De curator verwijst voor de financiële verantwoording naar de "overige activa", paragraaf 3.

02-07-2024

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

04-04-2024

 1

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

04-04-2024

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is geen aanspraak gemaakt op eigendomsvoorbehoud.

04-04-2024

 1

5.6 Retentierechten

Door een garagebedrijf is aanspraak gemaakt op een retentierecht voor vijf voertuigen. Dit gaat om vier lease-voertuigen waarbij de curator de leasemaatschappijen heeft geïnformeerd. Voor 1 voertuig gaat het om een auto die in de boedel valt en de curator heeft het garagebedrijf gewezen op artikel 60 Faillissementswet. De curator gaat er vanuit dat dit voertuig meeloopt in de veiling van de eigen auto's.

04-04-2024

 1

De curator verwijst voor de afwikkeling hiervan naar de "overige activa", paragraaf. 3.

02-07-2024

 2

5.7 Reclamerechten

Er is geen aanspraak gemaakt op een reclamerecht.

04-04-2024

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De werkzaamheden van de onderneming zijn deels (voor 1 opdrachtgever, PostNL) voortgezet vanaf faillissementsdatum 8 maart 2024 tot en met 30 maart 2024, ook om de mogelijkheden voor een doorstart te onderzoeken.

04-04-2024

 1

6.2 Financiële verslaglegging

In verband met het voortzetten zijn tot dusver de volgende kosten betaald:

04-04-2024

- verzekeringen : € 14.949,12
- brandstofkosten : € 7.972,96 incl. BTW
- leasetermijn : € 731,-

 1

Deze kosten zijn voortsnog als reeds betaalde boedelschulden in het financieel verslag opgenomen, maar zullen uiteindelijk als kosten van voortzetten worden verantwoord. Omdat nog geen sprake is van al betaalde opbrengsten, is dit nu nog niet mogelijk.

Over de periode van voortzetten is voor € 81.541,74 aan PostNL gefactureerd en door PostNL is betaling hiervan toegezegd. De curator gaat er van uit dat in de komende verslagperiode een definitieve verantwoording is te geven.

Over de periode van voortzetten is uiteindelijk in totaal €81.596,19 (incl. € 14.161,32 BTW) gefactureerd en geïncasseerd. Hiertegenover is sprake kosten voor een bedrag ad € 23.653,08 (incl. € 1.383,74 BW).

02-07-2024

 2

Per saldo is er daarmee over de periode van voortzetten sprake van een opbrengst ad € 57.943,11.

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De werkzaamheden van de curator blijken uit de urenverantwoording.

04-04-2024

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Een doorstart is niet mogelijk gebleken.

04-04-2024

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Door de curator is een biedingsprocedure opgestart. Dit heeft niet geleid tot acceptabele biedingen.

04-04-2024

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie werd bijgehouden via Exact Online.

04-04-2024

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2022 is op 3 november 2023 gedeponneerd. Voor deponering van de jaarrekening 2023 is de termijn nog niet verstreken.

04-04-2024

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Bij de jaarrekening 2021 en 2022 is een samenstellingsverklaring opgenomen van de accountant. Voor beide jaren is sprake van opmerkingen in het kader van de continuïteitsveronderstelling.

04-04-2024

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aan voldaan.

04-04-2024

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft nog geen onderzoek ingesteld in het kader van mogelijk onbehoorlijk bestuur.

04-04-2024



Toelichting

De curator is bezig met het onderzoek.

02-07-2024



Toelichting

Het onderzoek loopt.

02-10-2024



7.6 Paulianeus handelen

Nee

04-04-2024



Toelichting

De curator heeft nog geen aanwijzing voor paulianeus handelen. De curator wil in ieder geval nog onderzoek doen naar het verloop van rekening-courantverhoudingen met gelieerde vennootschappen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 23.653,08

04-04-2024



Toelichting

In verband met het voortzetten zijn tot dusver de volgende kosten betaald:

- verzekeringen : € 14.949,12
- brandstofkosten : € 7.972,96 incl. BTW
- leasetermijn : € 731,-

Deze kosten zullen in het volgende verslag worden opgenomen als kosten van voortzetting.

€ 797,38

02-07-2024



Toelichting

Dit betreft € 726,- aan taxatiekosten en € 71,38 aan bankkosten voor de bankrekening van gefailleerde.

De kosten van voortzetten ad totaal € 23.653,08 zijn in het kader van de voorzetting verantwoord. Daarnaast is sprake van veilingkosten ad 1.627,45 die direct in mindering op de opbrengst zijn gebracht.

€ 43.213,93

02-10-2024

 3

Toelichting

In het kader van veiling is rechtstreeks voor € 798,60 aan veilingkosten in mindering gebracht op de verkoopopbrengst. Verder is in de 3e verslagperiode een voorschot op honorarium en verschotten betaald ad € 42.416,55 incl. BTW.

Er is door het UWV nog geen boedelvordering gemeld.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 2.783.429,00

04-04-2024

 1

€ 2.998.839,00

02-07-2024

 2

Toelichting

De fiscale vordering is nog verder opgelopen.

€ 3.096.411,00

02-10-2024

 3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

04-04-2024

 1

Door het UWV is nog geen vordering gemeld.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 4.847,41

04-04-2024

 1

Toelichting

Door een werknemer is een preferente vordering ingediend terzake een niet door het UWV overgenomen vordering op de werkgever.

€ 6.686,65

02-10-2024

 3

Toelichting

Aanvullend is door een andere werknemer nog een niet overgenomen vordering gemeld ad € 1.839,24.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

17

04-04-2024
 1

Toelichting

De crediteuren zijn aangeschreven. De curator verwacht dat het aantal crediteuren nog zal oplopen.

25

02-07-2024
 2

26

02-10-2024
 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 371.625,73

04-04-2024
 1

€ 772.703,83

02-07-2024
 2

€ 763.139,47

02-10-2024
 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Gezien de enorme vordering van de Belastingdienst en de te verwachten vordering van het UWV lijkt het onwaarschijnlijk dat er een uitkering voor de gewone crediteuren mogelijk zal zijn.

04-04-2024
 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

04-04-2024

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich nu primair op de financiële afhandeling van de periode waarin de werkzaamheden zijn voortgezet.

04-04-2024

 1

Verder zullen de vordering op debiteuren moeten worden geïncasseerd en zullen de activa te gelde moeten worden gemaakt, inclusief de afwikkeling van de financiële leaseovereenkomsten.

Daarnaast zal er nog het nodige onderzoek van mogelijke onregelmatigheden worden verricht.

De afwikkeling van de leaseovereenkomsten moet nog plaatsvinden, terwijl er verder in ieder geval het nodige rechtmatigheidsonderzoek moet worden gedaan.

02-07-2024

 2

Er dient nog nodige aan onderzoek te worden gedaan.

02-10-2024

 **3**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De curator gaat er van uit de afwikkeling van het faillissement zeker een jaar zal vergen.

04-04-2024

 1

10.3 Indiening volgend verslag

2-1-2025

02-10-2024

 **3**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen